

# MANTZIUS ApS

Nykøbingvej 74  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/03/2019**

---

**Lykke M. Lykke**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            MANTZIUS ApS  
Nykøbingvej 74  
4300 Holbæk

Telefonnummer: 59436304

CVR-nr: 33784007

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for MANTZIUS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tuse Næs, den 15/02/2019

## Direktion

Hanne Marianne Lykke Mantzius Lykke  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive begravelsesforretning samt dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2017/18 TDKK. -25 mod TDKK. 87 i regnskabsåret 2016/17.

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Med henvisning til selskabslovens § 119, er ledelsen opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen.

Det er ledelsens forventninger at kapitalen vil være fuldt genetableret inden for de næste 2-3 regnskabsår. Se i øvrigt note omkring kapitalberedskab / going concern.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

## Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

### Øvrige udgifter

Udgifterne består af personaleudgifter.

**Finansielle indtægter og udgifter**

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter, modtagne kasserabatter mv.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 3-5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 13.500 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

**Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>40.822</b>	<b>211.973</b>
Personaleomkostninger .....	1	-68.729	-95.900
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-27.907</b>	<b>116.073</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	46
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.161	-4.081
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-32.068</b>	<b>112.038</b>
Skat af årets resultat .....	2	7.054	-24.973
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-25.014</b>	<b>87.065</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-25.014	87.065
<b>I alt</b> .....		<b>-25.014</b>	<b>87.065</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		21.836	131.200
Udsudte skatteaktiver .....		12.277	5.223
Andre tilgodehavender .....		7.859	6.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>41.972</b>	<b>142.423</b>
Likvide beholdninger .....		209.024	94.497
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>250.996</b>	<b>236.920</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>250.996</b>	<b>236.920</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	80.000	80.000
Overført resultat .....		-52.165	-27.151
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>27.835</b>	<b>52.849</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		-1.428	26.921
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		62.429	48.953
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		162.160	108.197
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>223.161</b>	<b>184.071</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>223.161</b>	<b>184.071</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>250.996</b>	<b>236.920</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-27.151	52.849
Årets resultat .....		-25.014	-25.014
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-52.165	27.835

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>DKK.</b>	<b>DKK.</b>
Løn og gager	52.361	74.360
Kørselsgodtgørelse	14.037	20.334
Arbejdstøj	659	0
ATP-bidrag og andre omkostninger til social sikring	1.671	1.196
Løndifference	1	10
	<b>68.729</b>	<b>95.900</b>
Gennemsnitligt antal beskæftige medarbejdere	0,3	0,3

## 2. Skat af årets resultat

	<b>Udgiftsført skat</b>	<b>Hensat skat</b>
	<b>DKK.</b>	<b>DKK.</b>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	-7.054	-12.277
<b>Årets skatter i alt</b>	<b>-7.054</b>	

## 3. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 80 anpartar á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

## 4. Hensatte forpligtelser i alt

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>DKK.</b>	<b>DKK.</b>
Udskudt skat	0	0
	0	0

## 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet vil foretage diverse foretagne tiltag, på dette grundlag er der fortsat forventninger til positive resultater, der forventes således for regnskabsåret 2018/19 et positivt resultat, ligesom det er ledelsens forventninger, at den negative kapital vil være fuldt reetableret inden for de næste 1-2 regnskabsår.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

### *Forpligtelser*

Selskabet har indgået kontrakt vedrørende leje af rustvogn med en årlig leje på TDKK 32.

Selskabet har indgået kontrakt vedrørende leje af lokaler med en årlig leje på TDKK 36.

## 7. Oplysning om ejerskab

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lykke M. Lykke, Strandgården Øst 30, 4300 Holbæk

Christian Lykke, Smutvej 5, 4300 Holbæk

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1